

**Objaśnienia zmian wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Zawichost na lata 2025-2041**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawichost:

1. Dochody ogółem zwiększono o 79 909,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 79 909,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 167 084,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 45 634,33 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 121 449,97 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -766 125,30 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 41 421 701,16 | +79 909,00 | 41 501 610,16 |
| Dochody bieżące | 26 398 273,62 | +79 909,00 | 26 478 182,62 |
| Dotacje bieżące | 5 601 719,00 | +53 191,00 | 5 654 910,00 |
| Pozostałe | 3 928 033,00 | +26 718,00 | 3 954 751,00 |
| Wydatki ogółem | 42 100 651,16 | +167 084,30 | 42 267 735,46 |
| Wydatki bieżące | 25 779 060,37 | +45 634,33 | 25 824 694,70 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 13 380 014,37 | +24 726,80 | 13 404 741,17 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 11 633 559,00 | +20 907,53 | 11 654 466,53 |
| Wydatki majątkowe | 16 321 590,79 | +121 449,97 | 16 443 040,76 |
| Wynik budżetu | -678 950,00 | -87 175,30 | -766 125,30 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawichost:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 87 175,30 zł i po zmianach wynoszą 1 407 031,30 zł.

Przychody Gminy Zawichost obejmują:

przychody w wysokości 640 906,00 zł pochodzące z kredytu;

przychody w wysokości 682 826,00 zł pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

przychody w wysokości 83 299,30 zł pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.

1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Przychody budżetu | 1 319 856,00 | +87 175,30 | 1 407 031,30 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 678 950,00 | +87 175,30 | 766 125,30 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zawichost zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zawichost

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 640 906,00 | 0,00 | 640 906,00 |
| 2026 | 640 906,00 | 5 000,00 | 645 906,00 |
| 2027 | 640 906,00 | 15 000,00 | 655 906,00 |
| 2028 | 640 906,00 | 15 000,00 | 655 906,00 |
| 2029 | 640 906,00 | 15 000,00 | 655 906,00 |
| 2030 | 658 442,00 | 25 000,00 | 683 442,00 |
| 2031 | 658 442,00 | 50 000,00 | 708 442,00 |
| 2032 | 658 442,00 | 50 000,00 | 708 442,00 |
| 2033 | 658 442,00 | 50 000,00 | 708 442,00 |
| 2034 | 658 442,00 | 50 000,00 | 708 442,00 |
| 2035 | 658 431,82 | 50 000,00 | 708 431,82 |
| 2036 | 684 000,00 | 50 000,00 | 734 000,00 |
| 2037 | 684 000,00 | 50 000,00 | 734 000,00 |
| 2038 | 684 000,00 | 50 000,00 | 734 000,00 |
| 2039 | 685 000,00 | 50 000,00 | 735 000,00 |
| 2040 | 685 000,00 | 50 000,00 | 735 000,00 |
| 2041 | 685 000,00 | 65 906,00 | 750 906,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawichost na lata 2025-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 6,77% | 9,40% | TAK | 8,68% | TAK |
| 2026 | 5,89% | 8,50% | TAK | 7,78% | TAK |
| 2027 | 5,59% | 9,19% | TAK | 8,47% | TAK |
| 2028 | 5,23% | 9,60% | TAK | 8,88% | TAK |
| 2029 | 4,90% | 8,24% | TAK | 7,52% | TAK |
| 2030 | 4,66% | 8,32% | TAK | 7,60% | TAK |
| 2031 | 4,58% | 11,30% | TAK | 10,58% | TAK |
| 2032 | 4,31% | 11,50% | TAK | 11,50% | TAK |
| 2033 | 4,03% | 12,36% | TAK | 12,36% | TAK |
| 2034 | 3,78% | 12,49% | TAK | 12,49% | TAK |
| 2035 | 3,54% | 12,64% | TAK | 12,64% | TAK |
| 2036 | 3,39% | 12,84% | TAK | 12,84% | TAK |
| 2037 | 3,15% | 12,96% | TAK | 12,96% | TAK |
| 2038 | 2,92% | 13,06% | TAK | 13,06% | TAK |
| 2039 | 2,71% | 13,20% | TAK | 13,20% | TAK |
| 2040 | 2,51% | 13,37% | TAK | 13,37% | TAK |
| 2041 | 2,37% | 13,49% | TAK | 13,49% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zawichost spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawichost obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 725,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 265,00 zł;

- 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 72 574,30 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Realizacja Programu "Czyste Powietrze" w zakresie uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno - informacyjnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 31 033,33 zł;
 - 2) Przebudowa budynku garażu znajdującego się na działce 232 przy ulicy Szkolnej w Zawichoście – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 247,73 zł;
 - 3) Pomoc finansowa dla Województwa Świętokrzyskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 755 od DK 74 od ul. Plażowej w m. Zawichost - etap I" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 339 629,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 293 990,00 | +41 758,33 | 335 748,33 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 16 218 231,79 | +72 574,30 | 16 290 806,09 |

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Wiceprzewodniczący
Rady Miejskiej
mgr Katarzyna...

